

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Microsoft Slovakia s.r.o. Prievozská 4D, 821 09 Bratislava
Dátum založenia	3. júla 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. júla 1995
Hospodárska činnosť	– Usporadúvanie výstav, seminárov, konferencií a kongresov, prieskum trhu, – reklamná činnosť, – poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84	-
z toho: vedúci zamestnanci	11	9

3. Neobmedzené ručenie

Microsoft Slovakia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Microsoft Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok končiaci k 30. júnu 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Microsoft Slovakia s.r.o. za rok končiaci k 30. júnu 2015 schválil jediný spoločník – Microsoft Corporation dňa 4. februára 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Účtovná závierka spoločnosti vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Microsoft Corporation, ktorá je k dispozícii v jej sídle One Microsoft Way, Redmond, Washington, USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Microsoft Slovakia, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 30. júnu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Pohľadávky pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou.
Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- g) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- a) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- h) Záväzky z lízingu na základe zmlúv o operatívnom lízingu sa účtujú rovnomerne do výkazu ziskov a strát počas trvania zmluvy o prenájme.
- i) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké bonusy a rezervy na nevyfakturované dodávky služieb. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na individuálnej báze po posúdení bonity dlžníka,
 - k dlhodobému hmotnému majetku na základe posúdenia jeho znehodnotenia a možného budúceho využitia pre spoločnosť, a to vo výške účtovnej zostatkovej ceny v momente očakávaného vyradenia z dôvodu nepoužiteľnosti.
- **Plán odpisov**

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Uvedené odpisové sadzby vyjadrujú najlepší odhad verného a pravdivého opotrebenia majetku.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Technické zhodnotenie prenájatých priestorov	5 rokov alebo doba prenájmu	20 %
Inventár	3 roky	33,3 %
Dopravné prostriedky	3 roky	33,3 %
Výpočtová a kancelárska technika	1 – 5 rokov	20 – 100 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre lineárne odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek proti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

IČO: 31398871 DIČ: 2020338496

Poznámky Úč. PODV 3-01

Microsoft Slovakia, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 30. júnu 2016
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. jún 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel/né veci a súbory hnutel/ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. júlu 2015	-	170 824	865 265	-	-	-	66 658	-	1 036 089
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	66 658
Úbytky	-	-	66 658	-	-	-	(66 658)	-	-
Presuny	-	170 824	931 923	-	-	-	-	-	1 102 747
K 30. júnu 2016	-	170 824	874 118	-	-	-	-	-	1 020 997
Oprávky									
K 1. júlu 2015	-	122 653	778 362	-	-	-	-	-	901 015
Prírastky	-	24 226	95 756	-	-	-	-	-	119 982
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	146 879	874 118	-	-	-	-	-	1 020 997
K 30. júnu 2016	-	146 879	874 118	-	-	-	-	-	1 020 997
Opravná položka									
K 1. júlu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. júlu 2015	-	48 171	86 903	-	-	-	-	-	135 074
K 30. júnu 2016	-	23 945	57 805	-	-	-	-	-	81 750

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31398871

DIČ: 2020338496

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. júlu 2014	-	170 824	794 850	-	-	-	-	965 674
Prírastky	-	-	-	-	-	76 364	-	76 364
Úbytky	-	-	(5 949)	-	-	-	-	(5 949)
Presuny	-	-	76 364	-	-	(76 364)	-	-
K 30. júnu 2015	-	170 824	865 265	-	-	-	-	1 036 089
Oprávky								
K 1. júlu 2014	-	92 352	670 378	-	-	-	-	762 730
Prírastky	-	30 301	113 933	-	-	-	-	144 234
Úbytky	-	-	(5 949)	-	-	-	-	(5 949)
K 30. júnu 2015	-	122 653	778 362	-	-	-	-	901 015
Opravná položka								
K 1. júlu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. júlu 2014	-	78 472	124 472	-	-	-	-	202 944
K 30. júnu 2015	-	48 171	86 903	-	-	-	-	135 074

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 028 782	-	1 028 782
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 322 063	-	4 322 063
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	49 496	-	49 496
Iné pohľadávky	2 198	-	-2 198
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 405 536	-	5 402 536

30. jún 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 185 203	-	1 185 203
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 500 949	-	2 500 949
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	273 072	-	273 072
Iné pohľadávky	6 477	-	6 477
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 965 701	-	3 965 701

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 7. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 6. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	17 800	12 572	19 790	-	10 582
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	17 800	12 572	19 790	-	10 582

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na základe individuálneho posúdenia návratnosti. Na pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní 50 %, nad 180 dní 100 %.

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	159 437	114 546
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	1 986 337	2 159 229
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	472 070	500 231
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	28 161	87 765
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely tvorí najmä rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a rezervy na bonusy.

3. **Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	(196)	(1 088)
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(65 910)	-
Spolu	(66 106)	(1 088)

4. **Časové rozlíšenie**

Položka	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	167 888	84 148
<i>z toho:</i>		
<i>nájomné</i>	79 349	34 154
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 321 818	3 872 678
<i>z toho:</i>		
<i>servisné služby</i>	2 321 818	3 872 578
Spolu	2 489 706	3 956 826

Významná čiastka príjmov budúcich období súvisí s prácami na projektoch pre Finančné riaditeľstvo SR, Tatra banka, a.s., Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky a Ministerstvo školstva Slovenskej republiky, ktoré k 30. júnu 2015 neboli vyfakturované.

Spoločnosť eviduje k 30. júnu 2016 krátkodobé príjmy budúcich období voči Microsoft Ireland vo výške 1 501 135 EUR (k 31. júnu 2015: 1 969 038 EUR).

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z vkladu jediného spoločníka vo výške 241 022 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 24 102 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Jediný spoločník rozhodol 4. februára 2016, že z celkového vykázaného zisku za obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 vo výške 1 056 605 EUR v spojení s časťou nerozdeleného zisku z minulých účtovných období vo výške 852 649 EUR sa jedinému spoločníkovi vypláti podiel na zisku v celkovom rozsahu 1 056 649 EUR. Zostatok nerozdeleného zisku z minulých účtovných období v celkovom rozsahu 852 649 EUR zostáva na účte nerozdelení zisk.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	1 056 605
Rozdelenie účtovného zisku	
2016	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 056 605
Iné	-
Spolu	1 056 605

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku/straty za obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 rozhodne jediný spoločník. Štatutárny orgán spoločnosti navrhne spoločníkovi previesť zisk bežného obdobia na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

30. jún 2016

Položka	Stav k 1. 7. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	4 205 622	2 428 584	4 205 622	-	2 428 547
z toho:	287 068	454 636	287 068	-	454 636
nevyčerpaná dovolenka	287 068	454 636	287 068	-	454 636
Ostatné krátkodobé rezervy	3 918 554	1 973 912	3 918 554	-	1 973 912
z toho:					
bonusy	2 159 229	1 574 567	2 159 229	-	1 574 567
nevyfakturované dodávky	1 759 325	339 345	1 759 325	-	399 345

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 6. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	3 213 308	4 205 622	3 213 308	-	4 205 622
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	1 382 406	287 068	1 382 406	-	287 068
nevyfakturované dodávky	319 296	287 068	319 296	-	287 068
nevyfakturované dodávky	1 063 110	-	1 063 110	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	1 830 902	3 918 554	1 830 902	-	3 918 554
z toho:					
bonusy	1 830 902	2 159 229	1 830 902	-	2 159 229
nevyfakturované dodávky	-	1 759 325	-	-	1 759 325

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>30. 6. 2016</i>	<i>30. 6. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	159 828	132 573
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	159 828	132 573
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 605 779	3 733
Záväzky po lehote splatnosti	134 223	656 684
Spolu krátkodobé záväzky	1 740 002	660 417

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>30. 6. 2016</i>	<i>30. 6. 2015</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	132 573	110 336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 466	34 062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	40 466	34 062
Čerpanie sociálneho fondu	(13 210)	(11 825)
Konečný zostatok sociálneho fondu	159 828	132 573

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>30. 6. 2016</i>	<i>30. 6. 2015</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 054 415	1 365 896
Spolu	1 054 415	1 365 896

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za služby podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za služby	5 589 592	6 289 521	13 546 599	12 273 463	19 136 191	18 562 984
Čistý obrat	5 589 592	6 289 521	13 546 599	12 273 463	19 136 191	18 562 984

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 457 186	8 356 227
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 000	15 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 000	15 000
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	48 908	56 263
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>opravy a údržba</i>	27 826	15 151
<i>cestovné</i>	552 459	543 232
<i>náklady na reprezentáciu</i>	223 504	169 916
<i>marketing</i>	2 018 478	2 080 183
<i>nájomné</i>	283 805	347 204
<i>technická podpora a konzultačné služby</i>	2 909 938	3 233 842
<i>služby personálnych agentúr</i>	898 298	1 086 948
<i>operatívny lízing áut</i>	362 591	401 125
<i>školenia</i>	53 429	-
<i>ostatné</i>	62 949	407 413
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>odpisy</i>	119 983	144 234
<i>tvorba a rozpustenie opravných položiek</i>	(7 218)	4 817
Celková suma osobných nákladov	8 753 455	8 306 465
<i>Mzdy</i>	7 146 766	6 972 448
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	106 532	104 012
<i>Sociálne poistenie</i>	1 019 414	810 009
<i>Zdravotné poistenie</i>	404 530	321 432
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	76 213	98 564
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 249	4 589
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	7 249	4 589
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	(896)

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 502 235			1 455 561		
<i>teoretická daň</i>	-	550 492	22%		320 223	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	377 229	82 990	3%	383 739	84 423	22%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0%	(25 864)	(5 690)	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu		633 482	25%			0%
Splatná daň z príjmov		605 321	24%		486 721	0%
Odložená daň z príjmov		28 161	1%		(87 765)	0%
Celková daň z príjmov		633 482	25%		398 956	0%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31398871

DIČ: 2020338496

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	iných	štatutárnych	iných
	2016	2015	2016	2015
Peňažné príjmy	485 918	1 864 112	-	73 733
	436 205	1 325 639	-	198 825
Nepeňažné príjmy	13 200	44 143	2 296	-
	21 906	42 520	-	11 195
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Microsoft, pričom spoločnosť má transakcie najmä so spoločnosťami Microsoft Ireland a Microsoft Corporation. Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria služby marketingovej podpory produktov spoločnosti Microsoft. Objednávateľom týchto služieb je spoločnosť Microsoft Ireland, preto väčšina výnosov spoločnosti je voči tejto spriaznenej osobe.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje manažment spoločnosti a skupiny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

30. jún 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Microsoft Ireland	obchodné zastúpenie	4 322 063	-	-	13 546 599

30. jún 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Microsoft Ireland	obchodné zastúpenie	2 500 949	-	-	12 273 463

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 1. júlu 2016 došlo k manažérskeму zlúčeniu spoločnosti Microsoft Slovakia, s.r.o. a Microsoft, s.r.o. sídliacej v Českej republike.

Po 30. júni 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2016</i>
Základné imanie	241 022	-	-	-	241 022
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	58	-	-	-	58
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	24 102	-	-	-	24 102
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	852 649	-	-	-	852 648
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 056 605	1 868 752	-	(1 056 605)	1 868 752
Vyplatené dividendy	1 500 000	-	(1 500 000)	1 056 605	1 056 605
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Microsoft Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2015</i>
Základné imanie	241 022	-	-	-	241 022
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	58	-	-	-	58
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	24 102	-	-	-	24 102
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	503 189	-	-	349 460	852 649
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 849 460	1 056 605	-	(1 849 460)	1 056 605
Vyplatené dividendy	2 000 000	-	(2 000 000)	1 500 000	1 500 000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	(66 106)	(1 088)
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		(66 106)	(1 088)
Finančné účty spolu		(66 106)	(1 088)
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	2 502 234	1 455 561
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	(511 010)	889 056
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	119 983	144 234
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 777 075)	992 314
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(7 219)	4 817
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 155 639	(253 542)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 338)	(1 504)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	2 737
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(556 822)	(577 492)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 663 662)	(660 813)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 106 840	83 321
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 434 402	1 767 125
	Prijaté úroky (+)	2 338	1 504
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(378 494)	(935 462)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 058 246	833 167
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(66 659)	(79 101)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(66 659)	(79 101)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 057 497)	1 088
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	1 088
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	(892)	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 056 605)	(1 500 000)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 057 497)	(1 498 912)
D.	(súčet A+B+C)	(65 910)	(744 846)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	744 846
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(65 910)	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	(65 910)	(0)